

[重要]このマニュアルを最初にご確認ください

重要1：消費税申告を一般課税で行う場合、インボイスの対応が必要となります。簡易課税および免税事業者の方はこれまでと変更はありません。

消費税申告を一般課税で行う場合、インボイス制度（適格請求書等保存方式）が開始される2023年10月1日以降の仕入れや経費の支払取引では、仕入税額控除を適用するためには、要件を満たした帳簿と適格請求書が必要となります。そのため、かんたん農業簿記では以下の機能を追加しています。

- インボイス対象区分と仕入税額控除（100%、80%、50%、0%）の入力
- 取引先リストへのインボイス情報の追加
（取引先がインボイス発行事業者かどうかにより、仕入税額控除を自動設定）
- インボイス少額特例の対応
- インボイス関連資料の保存場所の登録
（本ソフトは電子帳簿保存の認証ソフトではありませんのでご了承ください）
- 取引先別科目別集計表の追加（仕入税額控除ごとに集計した金額を表示）

具体的な操作方法は次ページから記載していますので、こちらを参考に設定を行ってください。

[補足]簡易課税および免税事業者の方へ

バージョンアップすると、各入力画面と一部帳票の「仕入税額控除割合」の項目に仕入税額控除の率も表示されます。

消費税申告をされない場合には直接関係しない項目となりますが、本ソフトでは一律で設定しています。

決算時の家事按分一括設定では、この控除税率毎にデータが作成されますのでご了承ください。

（簡易課税および免税事業者のお客様は次ページ以降の設定は必要ありませんので、例年通りご利用ください。）

1. インボイス少額特例の適用

インボイス少額特例とは、要件を満たしている事業者であれば、税込1万円未満の仕入れや経費の取引についてインボイスの保存がなくても一定の事項を記載した帳簿の保存のみで仕入税額控除ができる特例です。インボイス少額特例の適用対象に該当する場合、農園情報で設定を行ってください。

※インボイス少額特例の要件など詳細については国税庁のホームページ等でご確認ください。

<https://www.nta.go.jp/publication/pamph/shohi/kaisei/202304/02.htm>

[初期設定]メニュー → [農園情報]

「インボイス少額特例の適用対象に該当する」にチェックを付けます。

[登録]ボタンをクリックすると確認メッセージが表示されますので[OK]をクリックで登録されます。

① 農園名
みらい農園

② 農園カナ
ミライノウエン

③ 氏名
未来 太郎

④ 氏名カナ
ミライ タロウ

⑤ 郵便番号
969-1731

⑥ 都道府県・郡・市
福島県伊達郡国見町

⑦ 町・字・番地
森山中町20-1

⑧ 電話番号
024-529-2933

⑨ 業種名
農業

⑩ 職業
農園経営

⑪ 依頼税理士等
事務所所在地
〇〇〇〇
氏名
佐藤 太郎
電
024

⑫ 決算書、収支内訳書(白色用)、不動産用の青色申告決算書
⑬: 農業所得用の青色申告決算書、収支内訳書(白色用)に印字されます。
⑭: 不動産所得用の青色申告決算書に印字されます。

会計年度 2023
税率 8 %

インボイス少額特例の適用対象に該当する

F5:登録 F8:閉じる

2. 取引先情報の整備

[初期設定]メニュー → [取引先リスト]

① [新規]ボタンをクリックします。

| 並び順 | 取引先 | インボイス | | | | コード | 修正 |
|-----|-----------|--------------------------|------|-----|-----|-----|----|
| | | 指定する | 登録番号 | 登録日 | 取消日 | | |
| 0 | | <input type="checkbox"/> | | | | 0 | 編集 |
| 10 | ABC種苗店 | <input type="checkbox"/> | | | | 2 | 編集 |
| 11 | ホームセンターA | <input type="checkbox"/> | | | | 7 | 編集 |
| 12 | ホームセンターB | <input type="checkbox"/> | | | | 8 | 編集 |
| 13 | ホームセンターC | <input type="checkbox"/> | | | | 9 | 編集 |
| 15 | 株式会社ABC | <input type="checkbox"/> | | | | 21 | 編集 |
| 81 | 〇〇電力 | <input type="checkbox"/> | | | | 11 | 編集 |
| 82 | △△ガス | <input type="checkbox"/> | | | | 12 | 編集 |
| 83 | ★★給油所 | <input type="checkbox"/> | | | | 13 | 編集 |
| 84 | ガソリンスタンドA | <input type="checkbox"/> | | | | 14 | 編集 |

F1:新規 F2:印刷 F3:行挿入 F4:行削除 F5:登録 **インボイス一括設定** F6:上へ F7:下へ F8:閉じる

- ② 並び順、取引先名を入力します（コードは自動で採番される為、変更はできません）。インボイス発行事業者の場合は、指定するにチェックを入れて、登録番号を入力します。登録日は必要に応じて修正してください。インボイス発行事業者でない場合は「指定する」にチェックを入れしないでください。

入力が完了したら、[登録]ボタンで登録します。

続けて次の取引先を入力します。すべての取引先の入力が完了したら、[閉じる]ボタンをクリックします。

取引先入力 (新規入力)

並び順 ここで指定した、並び順は入力画面等で、昇順に表示するためのものです。特に指定しなくても問題はありませんが、よく使用するものは、番号を若い方にしておくとう便利です。

取引先

インボイス 指定する

登録番号

登録日

取消日 指定なし

F8:閉じる F5:登録

- ③ 一覧に追加した取引先が表示されます。修正を行う場合は右端の[編集]ボタンから行ってください。一覧での修正も可能です。

既に旧バージョンで取引先を登録済のお客様は、インボイス情報の登録のみ行ってください。取引先は支払先と請求先の両方を管理していると思いますが、インボイスの情報は支払先のみ登録してください。

かんたん農業簿記 Ver.4.8 - [取引先リスト]

ツール メンテナンス ヘルプ

| 並び順 | 取引先 | インボイス | | | | コード | 修正 |
|-----|--------|-------------------------------------|---------------|------------|-----|-----|----|
| | | 指定する | 登録番号 | 登録日 | 取消日 | | |
| 0 | | <input type="checkbox"/> | | | | 0 | 編集 |
| 1 | 〇〇商店 | <input checked="" type="checkbox"/> | T000000000000 | 2023/10/01 | | 44 | 編集 |
| 10 | ABC種苗店 | <input type="checkbox"/> | | | | 2 | 編集 |

3. インボイス一括設定

[初期設定]メニュー → [取引先リスト]

取引先リストの画面下に[インボイス一括設定]のボタンがあります。

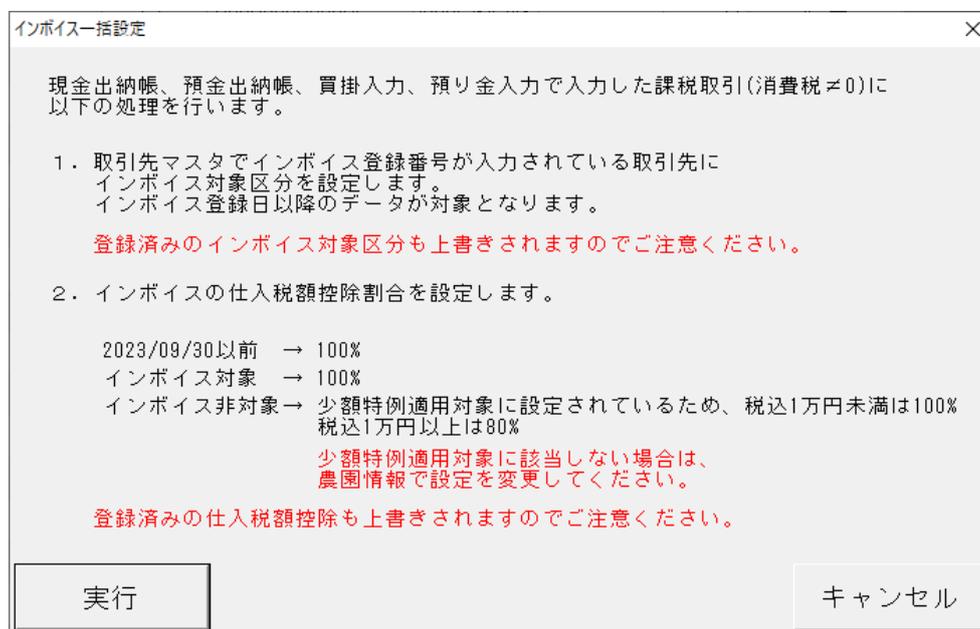
今年度のデータを既に入力済のお客様は最初に一括設定を実行してください。

クリックすると以下のメッセージが表示されます。

一括設定ではメッセージにある条件で仕入税額控除割合が一括でセットされます。

取引先を事前に設定すれば、条件に応じてインボイスの区分も自動セットします。

注) 一括設定は何度でも実行できます。ただし、直接修正した仕入税額控除も条件によって上書きされる為、充分注意して処理してください。



対象データ：現金出納帳、預金出納帳、買掛入力、預り金入力 で入力した課税取引
非課税取引は仕入控除税額の対象になりませんので、控除区分は未設定となります。
消費税が0円の課税取引も対象外です。

| 年月日 | 控除区分 |
|--------------|--|
| 2023年9月30日以前 | 課税の場合、控除区分に100%が自動設定されます。修正の必要はありません。 |
| 2023年10月1日以降 | 課税の場合、控除区分に以下のように自動設定されます。 収入科目：100% 支出科目：取引先マスタでインボイス登録番号が入力されている場合：100% 取引先を設定していない場合：80% (少額特例を指定している場合、税込1万円未満は100%) |

4. 一括セットしたデータを確認する

[日常]メニュー → [預金出納帳]

一覧で見ると、条件によって仕入税額控除割合が一括でセットされているのが分かります。

[資料]メニュー → [科目/消費 税明細整理帳] でも詳細を確認できます。

かんたん農業簿記 Ver.4.8 - [預金出納帳]
 ツール メンテナンス ヘルプ

9月以前のデータ：100%

会計年度 2023 年選択 表 1 月 月選択 ~ 12 月まで 月選択 整理No.検索

さくら銀行 ひまわり銀行 すみれ信用金庫 たんぼほ銀行

| 修正 | 年月日 | 摘要 | 科目 | 取引先 | 収入金額 | 支出金額 | 消費税 | 税率 | 税 | インボイス対象 | 控除(%) | ファイル |
|-----|------------|--------|-------|----------|---------|--------|--------|----|----|-------------------------------------|-------|------|
| 395 | 2023/08/21 | 現金販売代金 | 販売金額 | おひさま直売所 | 150,000 | 0 | 11,111 | 8 | 課税 | <input type="checkbox"/> | 100 | |
| 400 | 2023/09/05 | 肥料代金 | 肥料費 | ホームセンターA | 0 | 8,000 | 727 | 10 | 課税 | <input type="checkbox"/> | 100 | |
| 396 | 2023/09/21 | 現金販売代金 | 販売金額 | おひさま直売所 | 138,000 | 0 | 10,222 | 8 | 課税 | <input type="checkbox"/> | 100 | |
| 397 | 2023/09/30 | 電気料 | 動力光熱費 | 〇〇電力 | 0 | 48,000 | 4,363 | 10 | 課税 | <input type="checkbox"/> | 100 | |
| 401 | 2023/10/05 | 肥料代金 | 肥料費 | ホームセンターA | 0 | 8,000 | 727 | 10 | 課税 | <input checked="" type="checkbox"/> | 100 | |
| 402 | 2023/10/05 | 肥料代金 | 肥料費 | | 0 | 8,000 | 727 | 10 | 課税 | <input type="checkbox"/> | 100 | |
| 398 | 2023/10/31 | 電気料 | 動力光熱費 | 〇〇電力 | 0 | 35,000 | 3,181 | 10 | 課税 | <input checked="" type="checkbox"/> | 100 | |
| 403 | 2023/11/21 | 雑費支払 | 雑費 | ホームセンターB | 0 | 15,000 | 1,111 | 8 | 課税 | <input checked="" type="checkbox"/> | 100 | |
| 404 | 2023/11/21 | 雑費支払 | 雑費 | ホームセンターC | 0 | 15,000 | 1,111 | 8 | 課税 | <input type="checkbox"/> | 80 | |
| 399 | 2023/11/30 | 電気料 | 動力光熱費 | 〇〇電力 | 0 | 39,000 | 3,545 | 10 | 課税 | <input checked="" type="checkbox"/> | 100 | |
| | 2023/11/21 | | | | 0 | 0 | 0 | 8 | | <input type="checkbox"/> | | |

※上のイメージは一部項目を非表示にしています

10月以降のデータは取引先等の情報によって率が異なります。

控除率に誤りがある場合、修正画面で詳細を確認してください。

取引先の判断はコードを元に行っています。以下のように名称だけ入力した場合には自動セットされませんので、ご注意ください。

たんぼほ銀行 (整理№: 404)

年月日: 2023年11月21日 前に登録した整理No.

摘要: 45 雑費支払

科目: 250 雑費

取引先: 0 ホームセンターA

部門:

税込金額: 15,000 税率: 8 %

うち消費税: 1,111 (課税)

インボイス
 インボイス対象 仕入税額控除: 80 %

取引先リスト

- 002 ABC種苗店
- 007 ホームセンターA
- 008 ホームセンターB
- 009 ホームセンターC
- 021 株式会社ABC
- 011 〇〇電力

最初 前へ ページ: 1 / 3 後へ 最後

取引先リストで ホームセンターA の登録番号を入力したのに、インボイス対象にならない場合、入力に誤りがないか確認してください。

コードが右側のリスト (007) と異なる場合、名称を直接入力している可能性があります。右側のリストから選択し直すと控除率も変更されます。

5. 入力画面の補足

入力画面に「インボイス対象」「仕入税額控除」「関連資料の保存場所」が追加されています。

たんぼ銀行 (整理№: 404)

年月日: 2023年11月21日 前に登録した整理No.

摘要: 45 雑費支払 002 ABC種苗店

科目: 250 雑費 007 ホームセンターA

① 取引先: 0 ホームセンターA 008 ホームセンターB

部門: 009 ホームセンターC

税込金額: 15,000 税率: 8% 021 株式会社ABC

うち消費税: 1,111 (課税) 011 ○○電力

最初 前へ ページ: 1/3 後へ 最後

インボイス
 インボイス対象 仕入税額控除: 80% ②

関連資料の保存場所 ファイル指定 ファイル指定 開く Clear ③
 C:\Users\user\Documents

F8:閉じる F5:修正

① 取引先

入力した取引先がインボイス発行事業者（[取引先リスト]で登録番号が入力済みの取引先）の場合、インボイス対象にチェックがつき、控除区分に100%が自動設定されます。インボイス発行事業者でない場合は、年月日や金額に応じた控除区分が自動設定されます。

[取引先リスト]に未登録の場合、取引先名を手入力することも可能です。その場合、インボイスの自動設定は行われません。

② インボイス対象、控除区分

| 年月日 | 控除区分 |
|--------------|--|
| 2023年9月30日以前 | 課税の場合、控除区分に100%が自動設定されます。 |
| 2023年10月1日以降 | <p>受け取った請求書が適格請求書の場合、または交付が免除される場合 インボイス対象にチェックをつけます。チェックをつけると控除区分に100%が自動設定されます。</p> <p>受け取った請求書が適格請求書ではない場合 年月日や金額に応じた控除区分が自動設定されます。</p> |

※ 非課税取引は仕入控除税額の対象になりませんので、控除区分は未設定となります。

2023年10月1日～2029年9月30日の1万円未満の取引の場合

インボイス少額特例に該当し、入力した金額が1万円未満の場合は、控除区分に100%が自動設定されます。

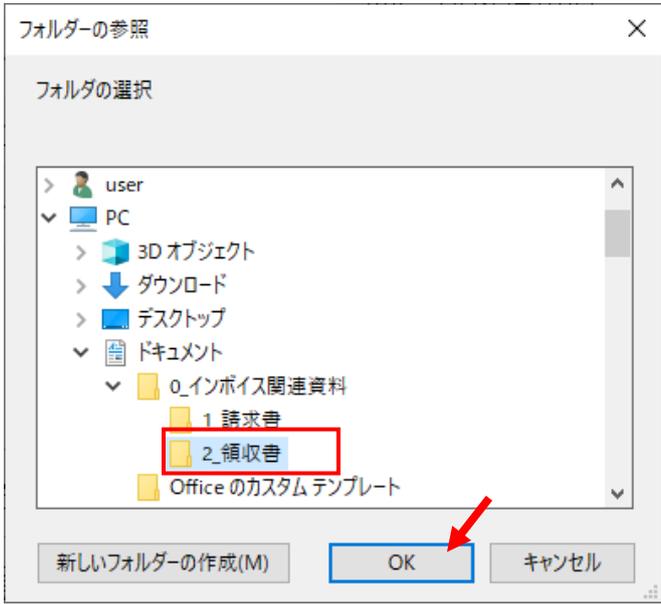
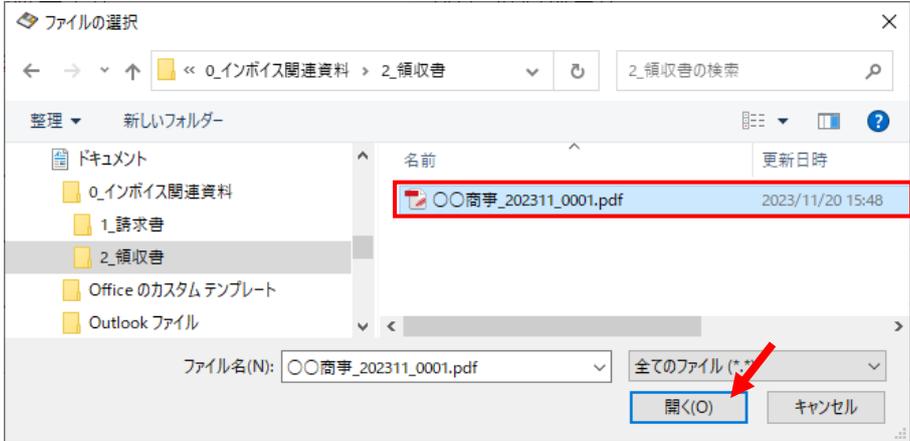
少額特例に該当するかは「農園情報」の「インボイス少額特例の適用対象に該当する」に従います。

なお、少額特例の自動判定は画面内の支払金額が1万円未満かどうかで判定します。

1万円以上の取引を複数に分けて入力した場合、インボイス少額特例に該当しませんので、必要に応じて控除区分を確認、変更してください。

③ 関連資料の保存場所

インボイス関連資料の保存場所を登録しておくことができます。ファイルパスを保存する機能で、実際のフォルダやファイルが保存されるわけではありません。フォルダやファイルを削除すると、システムからも開けなくなりますので、ご注意ください。

| | |
|---------------|---|
| <p>フォルダ指定</p> | <p>関連資料が保存されているフォルダを選択し、[OK]をクリックします。</p>  |
| <p>ファイル指定</p> | <p>関連ファイルを選択し、[開く]をクリックします。</p>  |
| <p>開く</p> | <p>フォルダが指定されている場合はそのフォルダを、ファイルが指定されている場合はそのファイルを開きます。</p> |
| <p>Clear</p> | <p>入力されているファイルパスをクリアします。</p> |

6. 取引先別科目別集計表

[資料]メニュー → [取引先別科目別集計表]

取引先別科目別に金額を集計します。課税金額は税率・仕入控除税額ごとに金額を表示します。

なお、収入科目の課税金額はすべて100%控除に集計されます。

印刷機能はないため、印刷したい場合は、[出力]ボタンからエクセルファイルに出力後、印刷を行ってください。

かんたん農業簿記 Ver.4.8 - [取引先別科目別集計表]
 ツール メンテナンス ヘルプ

| 出力 | 取引先 | 科目 | 合計 金額 内消費税 | 非課税額 | 8% | | | | | | 計 金額 内消費税 | 100%控除 金額 内消費税 | | |
|--------------|-------|----|------------------|---------|-----------|-----------|-------|------|-------|------|-----------------|----------------------|-----------|------|
| | | | | | 課税額 | | 80%控除 | | 50%控除 | | | | 0%控除 | |
| | | | | | 金額 | 内消費税 | 金額 | 内消費税 | 金額 | 内消費税 | | | 金額 | 内消費税 |
| [16] おひさま直売所 | 販売金額 | | 1,448,000 | 0 | 1,448,000 | 1,448,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,448,000 | | |
| | | | 107,258 | | 107,258 | 107,258 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107,258 | | |
| | 取引先計 | | 1,448,000 | 0 | 1,448,000 | 1,448,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,448,000 | | |
| | | | 107,258 | | 107,258 | 107,258 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107,258 | | |
| [17] 直売所ばかばか | 販売金額 | | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | |
| | | | 454,545 | | 454,545 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 454,545 | |
| | 取引先計 | | 5,000,000 | 0 | 5,000,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,000,000 | | |
| | | | 454,545 | | 454,545 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 454,545 | | |
| | 収入計 | | 6,448,000 | 0 | 6,448,000 | 1,448,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,448,000 | 5,000,000 | |
| | | | 581,803 | | 581,803 | 107,258 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 107,258 | 454,545 | |
| [0] | 租税公課 | | 8,000 | 8,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| [0] | 肥料費 | | 8,000 | 0 | 8,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,000 | |
| | | | 727 | | 727 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 727 | |
| | 取引先計 | | 16,000 | 8,000 | 8,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8,727 | |
| | | | 727 | | 727 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 727 | |
| [0] 事業主 | 減価償却費 | | 350,650 | 350,650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | 取引先計 | | 350,650 | 350,650 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| [7] ホームセンターA | 肥料費 | | 26,000 | 0 | 26,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26,000 | |
| | | | 2,363 | | 2,363 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2,363 | |
| [7] ホームセンターA | 雑費 | | 15,000 | 0 | 15,000 | 15,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | 0 | |
| | | | 1,111 | | 1,111 | 1,111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,111 | 0 | |
| F8開じる | | | 41,000 | 0 | 41,000 | 15,000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15,000 | 26,000 | |

以上